



Raport kwartalny
Blue Ocean Media S.A.

za okres

01.10.2013 - 31.12.2013

Warszawa, dnia 14 lutego 2013

blueoceanmedia

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1 Informacje podstawowe

Firma:	Blue Ocean Media S.A.
Forma prawna:	spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Wrocławska 2A, 01-493 Warszawa
Tel.:	+ 48 22 250 17 15
Fax:	+ 48 tel. 22 250 17 19
Internet:	www.bomedia.com.pl
E-mail:	kontakt@bomedia.com.pl
KRS :	0000410247
REGON:	145993939
NIP:	1070021611

Podstawową działalność Emitenta stanowi świadczenie kompleksowych usług marketingowych skierowanych w szczególności do podmiotów działających w branży nieruchomościowej.

Swoim Zleceniodawcom Emitent proponuje działania z zakresu offline i online. Emitent zajmuje się między innymi projektowaniem stron WWW, tworzeniem serwisów internetowych i systemów informatycznych. Ponadto Emitent oferuje usługi w zakresie rozmaitych projektów graficznych, w tym banerów reklamowych, kreacji flash'owych oraz wysokiej jakości wizualizacji w technologii 3D. Blue Ocean Media S.A. przygotowuje kampanie marketingowe, a także projekty nowoczesnych stoisk wystawienniczych na największych eventach i targach dla sektora budowlanego.

blueoceanmedia

1.2 Zarząd

W skład Zarządu Emitenta wchodzi:

Marta Skawińska - Prezes Zarządu

1.3 Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

1/ **Piotr Skawiński** - Przewodniczący Rady Nadzorczej

2/ **Karolina Rafa** - Członek Rady Nadzorczej

3/ **Joanna Świstak** - Członek Rady Nadzorczej

4/ **Maciej Gryz** - Członek Rady Nadzorczej

5/ **Jakub Wicher** - Członek Rady Nadzorczej

1.4 Akcjonariat

Struktura **kapitału zakładowego** na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco:

lp	Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w %)	Udział w głosach (w %)
1.	Seria A	1500 000	88,28	88,28
2.	Seria B	200 000	11,72	11,72
Razem		1700 000	100	100

blueoceanmedia

Struktura **akcjonariatu** na dzień sporządzenia niniejszego raportu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 proc. głosów na walnym zgromadzeniu, przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Marta Skawińska	900 000	52,94 %	900 000	52,94 %
*Michelson Investments Limited	400 000	23,53%	400 000	23,53%
Pozostali akcjonariusze	400 000	23,53%	400 000	23,53%
Razem	1 700 000	100%	1 700 000	100%

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2013 r.

1.1 Bilans

I. BILANS JEDNOSTKOWY BLUE OCEAN MEDIA S.A NA KONIEC IV KWARTAŁU 2013 ORAZ DANE PORÓWNAWCZE

BILANS		31-12-2013	31-12-2012
SUMA AKTYWÓW		2 023 751,05	899 803,86
A.	A. AKTYWA TRWAŁE	1 557 611,38	133 400,00
A.I.	I. Wartości niematerialne i prawne.	1 404 736,76	0,00
A.I.1.	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych.	0,00	0,00
A.I.2.	2. Wartość firmy.	0,00	0,00
A.I.3.	3. Inne wartości niematerialne i	1 404 736,76	0,00

blueoceanmedia

	prawne.		
A.I.4.	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne.	0,00	0,00
A.II.	II. Rzeczowe aktywa trwałe.	117 414,00	133 400,00
A.II.1.	1. Środki trwałe	117 414,00	0,00
A.II.1.a.	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu).	0,00	0,00
A.II.1.b.	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	0,00	0,00
A.II.1.c.	c) urządzenia techniczne i maszyny.	39 214,00	0,00
A.II.1.d.	d) środki transportu.	78 200,00	133 400,00
A.II.1.e.	e) inne środki trwałe.	0,00	0,00
A.II.2.	2. Środki trwałe w budowie.	0,00	0,00
A.II.3.	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie.	0,00	0,00
A.III	III. Należności długoterminowe.	0,00	0,00
A.III.1.	1. Od jednostek powiązanych.	0,00	0,00
A.III.2.	2. Od pozostałych jednostek.	0,00	0,00
A.IV.	IV. Inwestycje długoterminowe.	31 275,62	0,00
A.IV.1.	1. Nieruchomości.	0,00	0,00
A.IV.2.	2. Wartości niematerialne i prawne.	0,00	0,00
A.IV.3.	3. Długoterminowe aktywa finansowe.	31 275,62	0,00
A.IV.3.a.	a) w jednostkach powiązanych.	31 275,62	0,00
A.IV.3.a.1.	- udziały lub akcje.	0,00	0,00
A.IV.3.a.2.	- inne papiery wartościowe.	0,00	0,00
A.IV.3.a.3.	- udzielone pożyczki.	31 275,62	0,00
A.IV.3.a.4.	- inne długoterminowe aktywa finansowe.	0,00	0,00
A.IV.3.b.	b) w pozostałych jednostkach.	0,00	0,00
A.IV.3.b.1.	- udziały lub akcje.	0,00	0,00
A.IV.3.b.2.	- inne papiery wartościowe.	0,00	0,00
A.IV.3.b.3.	- udzielone pożyczki.	0,00	0,00
A.IV.3.b.4.	- inne długoterminowe aktywa finansowe.	0,00	0,00
A.IV.4.	4. Inne inwestycje długoterminowe.	0,00	0,00
A.V.	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	4 185,00	0,00
A.V.1.	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	4 185,00	0,00
A.V.2.	2. Inne rozliczenia	0,00	0,00

blueoceanmedia

	międzyokresowe.		
B.	B. AKTYWA OBROTOWE	466 139,67	766 403,86
B.I.	I. Zapasy.	4 630,00	10 500,00
B.I.1.	1. Materiały.	0,00	0,00
B.I.2.	2. Półprodukty i produkty w toku.	0,00	0,00
B.I.3.	3. Produkty gotowe.	0,00	0,00
B.I.4.	4. Towary.	0,00	0,00
B.I.5.	5. Zaliczki na dostawy.	4 630,00	10 500,00
B.II.	II. Należności krótkoterminowe.	316 565,98	213 725,90
B.II.1.	1. Należności od jednostek powiązanych.	43 050,00	25 215,00
B.II.1.a.	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	43 050,00	25 215,00
B.II.1.a.1.	- do 12 miesięcy.	43 050,00	25 215,00
B.II.1.a.2.	- powyżej 12 miesięcy.	0,00	0,00
B.II.1.b.	b) inne.	0,00	0,00
B.II.2.	2. Należności od pozostałych jednostek.	273 515,98	188 510,90
B.II.2.a.	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	249 177,54	187 954,02
B.II.2.a.1.	- do 12 miesięcy.	249 177,54	187 954,02
B.II.2.a.2.	- powyżej 12 miesięcy.	0,00	0,00
B.II.2.b.	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.	0,00	0,00
B.II.2.c.	c) inne.	24 338,44	556,88
B.II.2.d.	d) dochodzone na drodze sądowej.	0,00	0,00
B.III.	III. Inwestycje krótkoterminowe.	140 921,96	536 292,86
B.III.1.	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe.	140 921,96	536 292,86
B.III.1.a.	a) w jednostkach powiązanych.	0,00	0,00
B.III.1.a.1.	- udziały lub akcje.	0,00	0,00
B.III.1.a.2.	- inne papiery wartościowe.	0,00	0,00
B.III.1.a.3.	- udzielone pożyczki.	0,00	0,00
B.III.1.a.4.	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe.	0,00	0,00
B.III.1.b.	b) w pozostałych jednostkach.	0,00	0,00
B.III.1.b.1.	- udziały lub akcje.	0,00	0,00
B.III.1.b.2.	- inne papiery wartościowe.	0,00	0,00
B.III.1.b.3.	- udzielone pożyczki.	0,00	0,00
B.III.1.b.4.	- inne krótkoterminowe aktywa	0,00	0,00

blueoceanmedia

	finansowe.		
B.III.1.c.	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.	140 921,96	536 292,86
B.III.1.c.1.	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach.	140 921,96	536 292,86
B.III.1.c.2.	- inne środki pieniężne.	0,00	0,00
B.III.1.c.3.	- inne aktywa pieniężne.	0,00	0,00
B.III.2.	2. Inne inwestycje krótkoterminowe.	0,00	0,00
B.IV.	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	4 021,73	5 885,10

BILANS		31-12-2012	31-12-2012
SUMA PASYWÓW		2 023 751,05	899 803,86
A.	A. Kapitał (fundusz) własny	990 669,52	479 141,91
A.I.	I. Kapitał (fundusz) podstawowy.	170 000,00	150 000,00
A.II.	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna).	0,00	0,00
A.III.	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna).	0,00	0,00
A.IV.	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy.	10 400,00	0,00
A.V.	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.	0,00	0,00
A.VI.	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe.	298 741,91	200 000,00
A.VII.	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych.	0,00	0,00
A.VIII.	VIII. Zysk (strata) netto.	511 527,61	129 141,91
A.IX.	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna).	0,00	0,00
A.	A. Kapitał (fundusz) własny	1 033 081,53	420 661,95
B.I.	I. Rezerwy na zobowiązania.	8 431,64	0,00
B.I.1.	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	242,00	0,00
B.I.2.	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne.	0,00	0,00
B.I.2.1.	- długoterminowa.	0,00	0,00
B.I.2.2.	- krótkoterminowa.	0,00	0,00
B.I.3.	3. Pozostałe rezerwy.	8 189,64	0,00
B.I.3.1.	- długoterminowe.	0,00	0,00
B.I.3.2.	- krótkoterminowe.	8 189,64	0,00

blueoceanmedia

B.II.	II. Zobowiązania długoterminowe.	385 924,82	83 537,16
B.II.1.	1. Wobec jednostek powiązanych.	85 882,08	0,00
B.II.2.	2. Wobec pozostałych jednostek.	300 042,74	83 537,16
B.II.2.a.	a) kredyty i pożyczki.	300 042,74	83 537,16
B.II.2.b.	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.	0,00	0,00
B.II.2.c.	c) inne zobowiązania finansowe.	0,00	0,00
B.II.2.d.	d) inne.	0,00	0,00
B.III.	III. Zobowiązania krótkoterminowe.	138 188,07	100 949,79
B.III.1.	1. Wobec jednostek powiązanych.	0,00	3 408,08
B.III.1.a.	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	3 408,08
B.III.1.a.1.	- do 12 miesięcy.	0,00	3 408,08
B.III.1.a.2.	- powyżej 12 miesięcy.	0,00	0,00
B.III.1.b.	b) inne.	0,00	0,00
B.III.2.	2. Wobec pozostałych jednostek.	138 188,07	97 541,71
B.III.2.a.	a) kredyty i pożyczki.	83 526,61	16 816,14
B.III.2.b.	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.	0,00	0,00
B.III.2.c.	c) inne zobowiązania finansowe.	0,00	0,00
B.III.2.d.	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 414,47	21 956,19
B.III.2.d.1.	- do 12 miesięcy.	13 414,47	21 956,19
B.III.2.d.2.	- powyżej 12 miesięcy.	0,00	0,00
B.III.2.e.	e) zaliczki otrzymane na dostawy.	0,00	0,00
B.III.2.f.	f) zobowiązania wekslowe.	0,00	0,00
B.III.2.g.	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń.	36 706,90	52 953,40
B.III.2.h.	h) z tytułu wynagrodzeń.	4 540,09	0,09
B.III.2.i.	i) inne.	0,00	5 815,89
B.III.3.	3. Fundusze specjalne.	0,00	0,00
B.IV.	IV. Rozliczenia międzyokresowe.	500 537,00	236 175,00
B.IV.1.	1. Ujemna wartość firmy.	0,00	0,00
B.IV.2.	2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	500 537,00	236 175,00
B.IV.2.1.	- długoterminowe.	0,00	0,00
B.IV.2.2.	- krótkoterminowe.	500 537,00	236 175,00

blueoceanmedia

1.2 Rachunek zysków i start

II. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT BLUE OCEAN MEDIA S.A. ZA IV KWARTAŁ 2013 R. ORAZ ZA 4 KWARTAŁY 2013 R. NARASTAJĄCO WRAZ Z DANymi PORÓWNAWCZYMI

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)	01-10-2013 - 31-12-2013	01-10-2012 - 31-12-2012	01-01-2013 - 31- 12-2013	01-01-2012 - 31-12-2012
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	920 324,39	548 051,60	2 687 766,17	1 240 441,60
– od jednostek powiązanych	35 000,00	20 500,00	35 000,00	20 500,00
I. Przychód ze sprzedaży produktów	920 324,39	548 051,60	2 687 766,17	1 240 441,60
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	707 917,48	455 885,81	2 061 178,49	1 080 662,66
I. Amortyzacja	19 500,48	4 600,00	60 900,48	9 314,57
II. Zużycie materiałów i energii	28 665,07	3 795,46	80 024,13	17 470,86
III. Usługi obce	607 016,60	380 611,52	1 785 537,60	837 746,40
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-	1 044,00	500,00	2 274,00
– podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	31 581,67	57 280,90	97 374,91	183 321,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 940,44	150,96	3 292,68	754,24
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 213,22	8 402,97	33 548,69	29 781,23
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	212 406,91	92 165,79	626 587,68	159 778,94
D. Pozostałe przychody operacyjne	31 600,00	-	31 600,00	-
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	31 600,00	-	31 600,00	-
III. Inne przychody operacyjne	-	-	-	-
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	251,90	-	251,90

blueoceanmedia

I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	
III. Inne koszty operacyjne	-	251,90	-	251,90
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	244 006,91	91 913,89	658 187,68	159 527,04
G. Przychody finansowe	1 765,30	788,70	4 435,78	2 957,56
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
– od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	1 765,30	788,70	4 435,78	2 957,56
– od jednostek powiązanych	1 275,62	-	1 275,62	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-
H. Koszty finansowe	15 957,85	1 109,18	22 746,85	1 113,07
I. Odsetki, w tym:	15 957,85	1 095,12	22 746,85	1 099,01
– dla jednostek powiązanych	3 882,08	-	3 882,08	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	-	14,06	-	14,06
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	229 814,36	91 593,41	639 876,61	161 371,53
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	229 814,36	91 593,41	639 876,61	161 371,53
L. Podatek dochodowy	62 460,00	16 931,00	128 349,00	32 230,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K- L-M)	167 354,36	74 662,41	511 527,61	129 141,53

blueoceanmedia

1.3 Rachunek przepływów pieniężnych

III. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH BLUE OCEAN MEDIA S.A. ZA IV KWARTAŁ 2013 R. ORAZ ZA 4 KWARTAŁY 2013 R. NARASTAJĄCO WRAZ Z DANymi PORÓWNAWCZYMI

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)	01-10-2013 - 31-12-2013	01-10-2012 - 31-12-2012	01-01-2013 - 31-12-2013	01-01-2012 - 31-12-2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	167 354,36	74 662,79	511 527,61	129 141,91
II. Korekty razem	-50 827,01	-125 278,99	-96 962,71	-136 662,78
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	116 527,35	-50 616,20	414 564,90	-7 520,87
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-			
I. Wpływy	3 160,16	-	3 160,16	-
1. Zbycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trw.	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	3 160,16	0,00	3 160,16	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	3 160,16	0,00	3 160,16	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	3 160,16	0,00	3 160,16	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	339 305,14	142 714,57	1 440 437,24	142 714,57
1. Nabycie wartości niemater. i	339 305,14	142 714,57	1 410 437,24	142 714,57

blueoceanmedia

prawn. oraz rzeczowych aktywów trw.				
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	30 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	30 000,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-336 144,98	-142 714,57	-1 437 277,08	-142 714,57
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	-	538 958,22	652 962,00	688 958,22
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	200 000,00	0,00	350 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	102 783,22	372 000,00	102 783,22
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	236 175,00	280 962,00	236 175,00
II. Wydatki	6 369,84	2 429,92	25 620,72	2 429,92
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	4364,81	1 330,91	16 826,69	1 330,91
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	2005,03	1 099,01	8 794,03	1 099,01
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-6 369,84	536 528,30	627 341,28	686 528,30

blueoceanmedia

D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-225 987,47	343 197,53	-395 370,90	536 292,86
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-225 987,47	343 197,53	-395 370,90	536 292,86
F. Środki pieniężne na początek okresu	366 909,43	193 095,33	536 292,86	-
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	140 921,96	536 292,86	140 921,96	536 292,86

1.4 Zestawienie zmian w kapitale zakładowym

IV. JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM BLUE OCEAN MEDIA S.A. ZA IV KWARTAŁ 2013 R. ORAZ ZA 4 KWARTAŁY 2013 R. NARASTAJĄCO WRAZ Z DANYMI PORÓWNAWCZYMI

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01-10-2013 - 31-12-2013	01-10-2012 - 31-12-2012	01-01-2013 - 31-12-2013	01-01-2012 - 31-12-2012
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	823 315,16	204 479,12	479 141,91	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	990 669,52	479 141,91	990 669,52	479 141,91
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	990 669,52	479 141,91	990 669,52	479 141,91

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości przy sporządzaniu skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego przez spółkę BLUE OCEAN MEDIA S.A.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

blueoceanmedia

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Bilans został sporządzony na dzień 01-01-2014 r. oraz zawiera dane porównawcze na dzień 31-12-2013 r.

Rachunek zysków strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym zostały sporządzone:

1. za 4 kwartały 2013 r. narastająco wraz z danymi porównawczymi obejmującymi narastająco 4 kwartały 2012 r.,
 2. za IV kwartał 2013 r. wraz z danymi porównawczymi obejmującymi IV kwartał 2012 r.
- 1. 3.1. Rachunek zysków i strat**

3.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

1. 3.1.2. Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym, na kontach zespołu 4, gdzie ujmowane są wszystkie koszty rodzajowe dotyczące bezpośrednio działalności spółki.

blueoceanmedia

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

3.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

3.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

3.1.3.2. Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do

blueoceanmedia

odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

W firmie nie wystąpiły istotne różnice przejściowe uzasadniające naliczanie podatku odroczonego.

1. 3.2. Bilans

3.2.1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

1. nabytą wartość firmy,
2. nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,

blueoceanmedia

3. nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
4. know-how

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- wartość firmy 10 %,
- nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje 10 %,
- oprogramowanie komputerów 30 %,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne 30 %,
- wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

3.2.2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

blueoceanmedia

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

1. budowle i budynki 10 %,
2. urządzenia techniczne i maszyny

(z wyłączeniem sprzętu komputerowego) 20 %,

- sprzęt komputerowy 30 %,

1. środki transportu 20% (nowe) lub 40% (używane),
2. inne środki trwałe 20 %.

3.2.3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

3.2.4. Inwestycje długoterminowe

3.2.4.1. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków – wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

3.2.4.2. Długoterminowe aktywa finansowe:

Udziały lub akcje wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

blueoceanmedia

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3.2.5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

3.2.6. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

3.2.7. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

3.2.8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

3.2.9. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

blueoceanmedia

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych a ostatnia aktualizacja przeprowadzona była na dzień 1 stycznia 1995 roku. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

3.2.10. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

3.2.11. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

blueoceanmedia

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

3.2.12. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

1. równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
2. ujemną wartość firmy,
3. otrzymane dotacje.

4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w IV kwartale 2013 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

W IV kwartale 2013 roku Emitent realizował konsekwentnie plan rozwoju sprzedaży swoich usług i budowania trwałych relacji z największymi klientami. Prowadzone rozmowy handlowe pozwoliły na pozyskanie nowych zleceń i kontaktów mogących realnie przełożyć się na wzrost przychodów w najbliższych kwartałach.

W IV kwartale Emitent podjął się realizacji nowego przedsięwzięcia jakim były zorganizowanie 3 grudnia 2013 konferencji dla branży deweloperskiej pod nazwą „Marketingowe Rewolucje Branży Nieruchomości”. Celem konferencji była nie tylko sprzedaż samego produktu ale również chęć zaistnienia w świadomości branży nieruchomości jako

blueoceanmedia

aktywny gracz kształtujący ten rynek, oraz promocja Emitenta i jego usług wśród potencjalnych nowych klientów. Konferencja zakończyła się zarówno sukcesem finansowym jak i wizerunkowym gdyż utrwaliła wizerunek Emitenta jako specjalisty w zakresie marketingu dla branży nieruchomości i przysporzyła licznych nowych kontaktów z których kilka zaowocowało już konkretnymi zleceniami. W związku z powyższym Emitent zdecydował że konferencja nie będzie jednorazowym wydarzeniem lecz cyklicznie powtarzaną imprezą.

Kolejną nowością w działalności Emitenta była organizacja dwóch dużych eventów dla swoich czołowych klientów: spółki Longbridge i spółki OKAM. Jest to o tyle znaczące wydarzenie gdyż każda z tych imprez była nie tylko dużym przedsięwzięciem i sporym wyzwaniem, ale przede wszystkim wartość tych zleceń była na tyle duża że istotnie wpłynęła na sprzedaż w IV kwartale 2013.

Ponadto Emitent otrzymał informację o jednego ze swoich najstarszych i najważniejszych klientów o rozpoczęciu trzech kolejnych inwestycji przez klienta, których obsługa marketingowa zostanie powierzona właśnie Emitentowi.

Warto w tym miejscu dodać że Emitent zwykle nie podpisuje umów obejmujących całe zlecenie ze względu na trudny do oszacowania zakres możliwych potrzeb klienta, lecz obsługę danego klienta i jego inwestycji dzieli na szereg mniejszych zleceń które wpływają do Emitenta w miarę pojawiania się bieżącego zapotrzebowania na daną usługę.

5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji o których Emitenta informował w dokumencie informacyjnym.

W IV kwartale Emitent zakończył realizację projektu stworzenia własnego systemu do tworzenie i obsługi własnej sieci reklamowej, na który to system otrzymał w roku 2011 dotację z Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka działanie 8.2 w wysokości 787 250 zł. W roku 2014 pojawią się z tego tytułu pierwsze przychody co będzie miało niewątpliwe znaczący wpływ na przyszłe wyniki sprzedaży Emitenta.

Sieć filii Emitenta w Poznaniu, Wrocławiu i Gdyni zgodnie z oczekiwaniem poprawiła jakość obsługi lokalnych klientów Emitenta co przełożyło się na lepsze relacje z nimi i co za tym idzie kolejne zlecenia. Filia w Gdyni będąca dla Emitenta niejako „zapleczem technicznym” ze względu na pracujących tu dla Emitenta programistów i grafików powiększyła się o kolejne osoby, co było podyktowane wzrostem ilości realizowanych zleceń i koniecznością ich sprawnej obsługi.

blueoceanmedia

6. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.

W okresie całego roku 2013 roku Emitent osiągnął przychód ze sprzedaży na poziomie **2 687 766,17** zł natomiast zysk ze sprzedaży na poziomie **626 587,68**

W związku z opublikowanymi w dniu 28 października 2013 roku raportem bieżącym EBI nr 12/2013 następującej korekty prognoz Emitent prognozował osiągnięcie następujących wyników :

Przychód ze sprzedaży: **2.450** tys zł

Zysk ze sprzedaży: **650** tys zł

W związku z powyższym Zarząd wyjaśnia, iż pomimo realizacji w pełni podwyższonej prognozy przychodów, nie osiągnięto prognozowanego poziomu zysku ze sprzedaży. Co prawda zysk ze sprzedaży odnotował różnicę zaledwie **3,60 proc.** od kwoty prognozowanej raportem bieżącym EBI nr 12/2012 z dnia 28 października 2013 roku, to jednak nie udało się osiągnąć zamierzonego zysku ze sprzedaży.

7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

Inicjatywa wpisującą się w ten punkt jest niewątpliwie zakończenie realizacji systemu adserwera do stworzenia własnej sieci reklamowej przez Emitenta, na którą jak wspomnieliśmy powyżej Emitent otrzymał w 2011 roku dotację unijną w wysokości 787 250 zł. Zakończona realizacja wspomnianego projektu rozpoczyna działania związane z testowaniem stworzonego systemu, oraz z jego testami wśród klientów, aby móc przygotować się do komercyjnego użytku adserwera i budowy swojej sieci reklamowej przez Emitenta.

8. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

Nie dotyczy. Emitent nie tworzy grupy kapitałowej, nie posiada spółek zależnych a w konsekwencji czego nie podlega konsolidacji.

blueoceanmedia

9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

Aktualnie Emitent nie zatrudnia żadnych pracowników na podstawie umowy o pracę.

Emitent wskazuje, iż charakter prowadzonej przez niego Emitenta pozwala na dopasowanie ilości ludzi zaangażowanych w pracę nad danym projektem do aktualnych potrzeb, co sprawia że w razie konieczności Emitent posiłkuje się na podstawie umów cywilno – prawnych współpracą z freelancerami (tzw. „wolni strzelcy”).

Marta Skawińska

Prezes Zarządu **Blue Ocean Media S.A.**